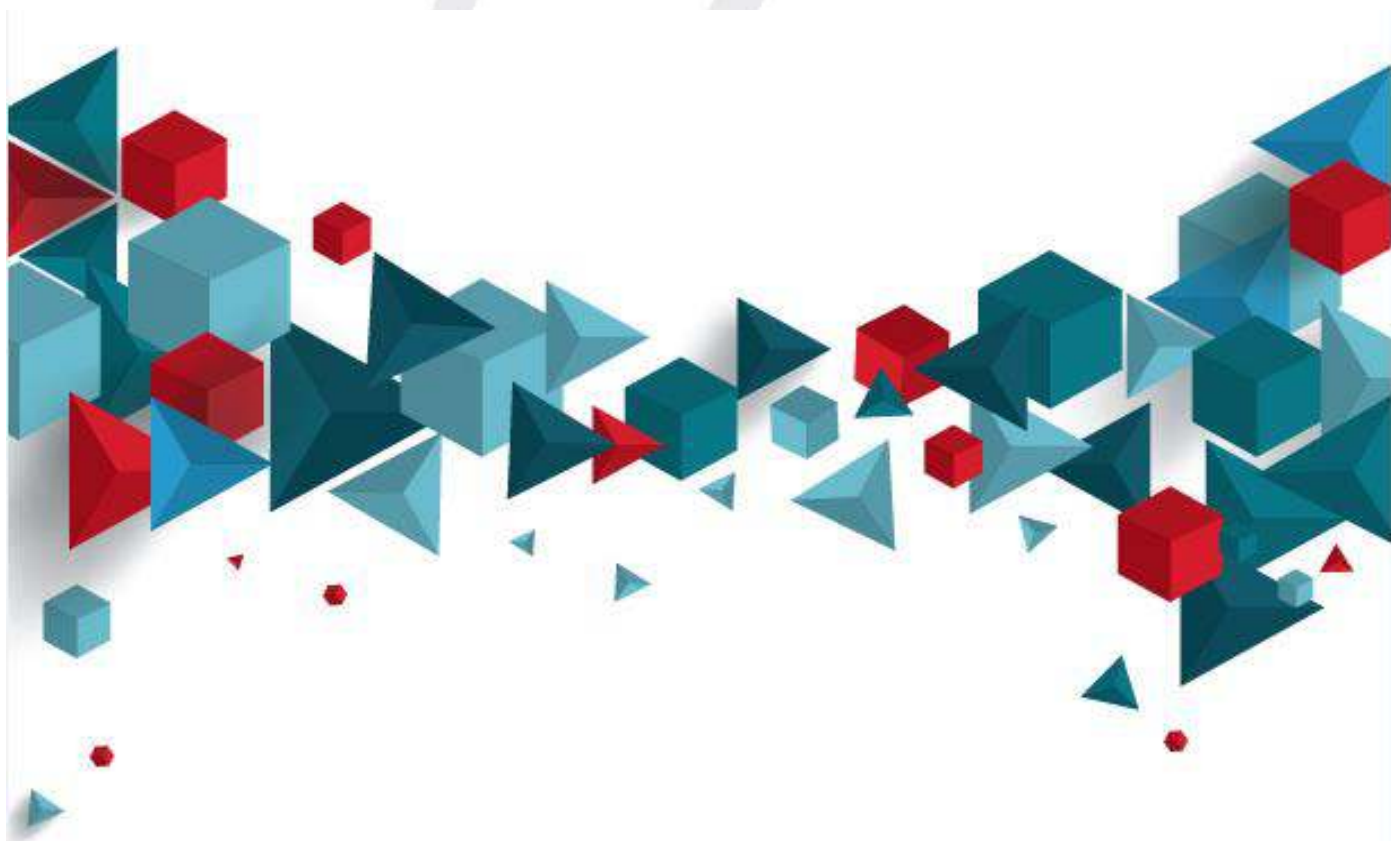


صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية

التقارير الأولية

2017





## ➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية

## ➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز ( شارع التحلية )
- هاتف 2826666 (011) – فاكس (011) 2826725
- الموقع الإلكتروني: [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa)

## ➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

مدير الصندوق من الباطن:

- شركة EFG-Hermes الإمارات العربية المتحدة
- Level 6, The Gate, West Wing, DIFC, P.O. Box 30727, Dubai, UAE
- هاتف: +٩٧١٤٣٦٣٤٠٢٥ / فاكس: +٩٧١٤٣٦٢١١٧١
- الموقع الإلكتروني: [www.efg-hermes.com](http://www.efg-hermes.com)

## ➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

بحسب ما نصت عليه شروط وأحكام الصندوق لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات.

## ➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

شهدت اسواق الخليج اداء متباين خلال النصف الاول من العام متأثرة بالاحداث الاقتصادية و السياسية. الاسواق الافضل اداء كانت السوق الكويتية المرتفعة بنسبة 17.8% يليها سوق البحرين المرتفعة بنسبة 7.6% فالسعودية المرتفعة بنسبة 2.99% و الاسوء اداء كانت سوق قطر المنخفضة بنسبة 13.47% و سوق عمان المنخفضة ايضا بحوالي 11.5%.



### ➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

خلال النصف الاول من العام انخفض سعر الوحدة في صندوق القصر بنسبة %6.31- متفوقاً على أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق ( GCC Sahriah Capped Real Estate & Construction Equity Index ) حيث انخفض بنسبة %10.81- وكان سبب تراجع سعر وحدة الصندوق تراجع أداء الاسهم المكونه في القطاعات المرتبطة في التشييد و البناء و القطاع العقاري في اسواق الخليج .

### ➤ تفاصيل التغيرات التي حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة.

لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

### ➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

### ➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

كما هو مذكور في الشروط والأحكام لن يستثمر الصندوق أصوله في وحدات صناديق أخرى.

### ➤ العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .

لا يوجد

### ➤ البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.



**تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً [www.sfc.sa](http://www.sfc.sa) وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول) .**

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مغلقة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧ ، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي – الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)

## صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية

صندوق استثمار مفتوح

(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

## تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لصندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
  - قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
  - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
  - قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
  - الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان

ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٢,٠٦٥,١٠٧	٢,١٧٦,٤٢٣	٧	النقد وما في حكمه
٢٩,٩١٠,٤٥٠	٢٢,٢٢٩,٥٧٠	٨	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
<u>٣١,٩٧٥,٥٥٧</u>	<u>٢٤,٤٠٥,٩٩٣</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<u>المطلوبات</u>
٧٢,٤٩٣	٦٥,٦١٤		أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٥١,٨٢٦	٤٧,٩٤٩	٦	مصروفات مستحقة
<u>١٢٤,٣١٩</u>	<u>١١٣,٥٦٣</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٣١,٨٥١,٢٣٨</u>	<u>٢٤,٢٩٢,٤٣٠</u>		<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
<u>٢,٧٦٣,٧٤٨</u>	<u>٢,١٩٩,٩٠١</u>		<b>وحدات مصدرة (بالعدد)</b>
<u>١١,٥٢٤٧</u>	<u>١١,٠٤٢٥</u>		<b>صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات</u>
٣٠٨,٢٣٥	(٢,١٦٩,٧٣٠)	٩	(خسائر) / أرباح المتاجرة، صافي
٩٨٠,٣٩٩	٧٥٣,٤٧٧		دخل توزيعات الأرباح
<u>١,٢٨٨,٦٣٤</u>	<u>(١,٤١٦,٢٥٣)</u>		
			<u>المصروفات</u>
(٢٧٣,١١٢)	(٢٢١,٩٤١)	٦	أتعاب إدارة الصندوق
(٨٥,٩٠٨)	(٨٣,٠٩١)	١٠	مصروفات أخرى
<u>(٣٥٩,٠٢٠)</u>	<u>(٣٠٥,٠٣٢)</u>		
<u>٩٢٩,٦١٤</u>	<u>(١,٧٢١,٢٨٥)</u>		صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
٩٢٩,٦١٤	(١,٧٢١,٢٨٥)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
(٩٢٧,٨٦٣)	٣٢٣,٥٢٦	خسائر / (أرباح) محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٦١٩,٦٢٨	١,٨٤٦,٢٠٤	(أرباح)/ خسائر غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
<u>٦٢١,٣٧٩</u>	<u>٤٤٨,٤٤٥</u>	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١٣,١٥٧,٤٣٨)	(٥,٨٩٣,٣٣٩)	إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
١٤,٩٥١,٠٤٥	٨,٤٩٥,٩٠٠	متحصلات من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٢٤,٢٣٤	٢٣,٧٦١	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(١٨,٨٥٧)	(٢٩,٤٢٠)	مصرفات مستحقة
<u>٢,٤٢٠,٣٦٣</u>	<u>٣,٠٤٥,٣٤٧</u>	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٥٣٥,٨٢٨	١١,٦٤٠	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٧٢٤,٣٧٧)	(١,٨١٧,١٨٨)	المدفوع لاسترداد وحدات
<u>(١,١٨٨,٥٤٩)</u>	<u>(١,٨٠٥,٥٤٨)</u>	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
١,٢٣١,٨١٤	١,٢٣٩,٧٩٩	<b>صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه</b>
٨٣٣,٢٩٣	٩٣٦,٦٢٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٢,٠٦٥,١٠٧</u>	<u>٢,١٧٦,٤٢٣</u>	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**  
**(بالريال السعودي)**

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
٣٢,١١٠,١٧٣	٢٧,٨١٩,٢٦٣	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٩٢٩,٦١٤	(١,٧٢١,٢٨٥)	صافي ربح الفترة
<b>التغيرات من معاملات الوحدات</b>		
٥٣٥,٨٢٨	١١,٦٤٠	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٧٢٤,٣٧٧)	(١,٨١٧,١٨٨)	المدفوع لاسترداد وحدات
(١,١٨٨,٥٤٩)	(١,٨٠٥,٥٤٨)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣١,٨٥١,٢٣٨	٢٤,٢٩٢,٤٣٠	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
(بالعدد)		
٢,٨٦٥,٦٩٥	٢,٣٦٠,٢٤٥	الوحدات في بداية الفترة
٥٢,٨٣٨	١,٠٠٦	وحدات مصدرة
(١٥٤,٧٨٥)	(١٦١,٣٥٠)	وحدات مستردة
(١٠١,٩٤٧)	(١٦٠,٣٤٤)	صافي التغير في الوحدات
٢,٧٦٣,٧٤٨	٢,١٩٩,٩٠١	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**

**١. الصندوق وأنشطته**

صندوق القصر العقاري الخليجي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١٦ أبريل ٢٠٠٧ م.

يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء في المملكة العربية السعودية.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى طويل الأجل من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية، المتوافقة مع الضوابط الشرعية المعتمدة من هيئة الرقابة الشرعية حيث تحقق تلك الشركات معظم إيراداتها بشكل مباشر أو غير مباشر من مجالي العقارات والبناء في دول مجلس التعاون الخليجي بما فيها المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت وقطر وسلطنة عمان ومملكة البحرين. كما يستثمر الصندوق إلى ٢٠٪ من إجمالي الاستثمار في مجالي العقارات والبناء في الدول العربية الأخرى في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن هيئة الرقابة الشرعية في الصندوق.

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق إلا أنه وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تكليف أو تفويض مهامه لمؤسسة مالية أخرى. وعليه، وفقاً للاتفاقية المؤرخة في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ م، تعمل شركة المجموعة المالية – هيرمس الإمارات العربية المتحدة بصفة مدير الصندوق الفرعي وبنك آتش أس بي سي مبدل إيست ليمتد بصفة أمين الصندوق الفرعي.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ م).

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

قرر مجلس إدارة الصندوق في اجتماعه المنعقد في ١٥ يونيو ٢٠١٧ الغاء الاتفاقية مع مدير الصندوق الفرعي في نهاية ٢٠١٧ او بداية ٢٠١٨ و سوف تكون شركة السعودي الفرنسي كابيتال هي مدير الصندوق الوحيد.

**٢. اللوائح النظامية**

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م.

**٣. اشتراك/استرداد الوحدات**

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الأحد والثلاثاء في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الثلاثاء والخميس (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك/استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق المتوفرة للاسترداد في يوم التعامل.

**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**

**٤. أسس الإعداد**

**١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٧.

**٢-٤ أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المقننة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

**٣-٤ عملة العرض والنشاط**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

**٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات**

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

**٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر**

تتناهى السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

**٦. أتعاب الإدارة والحفظ ومصروفات أخرى**

يدفع الصندوق أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ١,٧٥٪ سنوياً من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتدفع على أساس شهري. يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك.

كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب الحفظ وأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة.

**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**  
**(ريال سعودي)**

**٧. النقد وما في حكمه**

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١,٢١٩,١٦٤	٣٧٢,١٤٣	النقد لدى البنوك
٨٤٥,٩٤٣	١,٨٠٤,٢٨٠	النقد لدى حساب الوساطة الاستثماري (أ)
٢,٠٦٥,١٠٧	٢,١٧٦,٤٢٣	

(أ) هذا النقد مودع في حساب جاري لدى البنك السعودي الفرنسي بإسم مدير الصندوق (السعودي الفرنسي كابيتال). لا يحمل هذا الرصيد فوائد.

**٨. الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة**

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أوراق مالية مدرجة في شركات في دول مجلس التعاون الخليجي والدول العربية والسعودية فيما يلي تفاصيل الاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار حسب التصنيف الجغرافي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة
التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة
		الأسهم المتداولة:
١٨,٦٤٩,٠٥٥	١٧,٩٣٦,٧١٤	١٤,٢٠٠,٥٥٢ المملكة العربية السعودية
	١٢,٦٤٤,٣٨٥	
٧,٤٨٤,٧١٤	٦,٨٨٨,٦٩٠	٥,٩٧٥,١١٢ الإمارات العربية المتحدة
١,٩٨١,١٧٥	٢,١٩٧,٥٢٨	٢,٣٩٩,٢٨١ الكويت
١,٧٩٥,٥٠٦	١,٩٥٩,٦٥٥	١,٢٩٠,٠٦٩ قطر
٢٩,٩١٠,٤٥٠		٢٤,٠٧٥,٧٧٤
	٢٨,٩٨٢,٥٨٧	٢٢,٢٢٩,٥٧٠

تم احتساب التكلفة على أنها القيمة العادلة للاستثمارات كما في نهاية السنة المالية السابقة بعد تعديلها لسعر المعاملة للمشتريات والمتوسط المرجح للتكلفة الدفترية للاستثمارات المستبعدة.

**٩. (خسائر)/أرباح المتاجرة، صافي**

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٩٢٧,٨٦٣	(٣٢٣,٥٢٦)	(خسائر) / أرباح محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (أ)
(٦١٩,٦٢٨)	(١,٨٤٦,٢٠٤)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٣٠٨,٢٣٥	(٢,١٦٩,٧٣٠)	

(أ) يتم احتساب (خسائر)/أرباح استبعاد الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة بعد خصم أتعاب الوساطة البالغة ١٠,٨٢٠ ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٩٩,٩٧٩ ريال سعودي).

**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(ريال سعودي)**

**١٠. مصروفات أخرى**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٤٥,٥٦٥	٤٨,٤٤٤	أتعاب الحفظ
١٧,٤٠٥	١٨,٢٢٣	أتعاب مهنية
٣٣٨	٤١٤	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٢٢,٦٠٠	١٦,٠١٠	مصروفات أخرى
٨٥,٩٠٨	٨٣,٠٩١	

**١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تمثل شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") وشركة المجموعة المالية – هيرمس الإمارات العربية المتحدة ("المدير الفرعي للصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق ومالكي الوحدات والشركات الشقيقة أطرافاً ذات علاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مدير الصندوق.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي
		٢٠١٦م	٢٠١٧م
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	١٢٦,٨٢٣	٣٧,٤٩٤
	أتعاب الوساطة	٨١٩	--
شركة المجموعة المالية – هيرمس الإمارات العربية المتحدة	أتعاب إدارة الصندوق	١١٧,٠٤٨	٢٨,١٢٠
مجلس الادارة	المكافآت السنوية	٤١٤	٣٩١
		٣٣٨	٣٣٨

بلغ النقد المحتفظ به لدى حساب الوساطة الاستثماري المحتفظ به لدى مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ١,٨٠٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٠,٨٥ مليون ريال سعودي).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ٥,٩٦٣ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢١,٤٢٥ وحدة).

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق حول أتعاب الاشتراك في إيضاح ٦.

**صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م**

**١٢. القيم العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أسعار الإقبال كما هو مدرج في مصادر السوق القابلة للملاحظة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة والذمم المدينة الأخرى، وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة وأتعاب إدارة الصندوق المستحقة.

يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية. يمكن أن تسبب التقلبات في سوق الأسهم تقلبات في المحفظة الاستثمارية.

**١٣. تاريخ آخر تقييم**

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٠ يونيو ٢٠١٧ م (٢٠١٦ م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م). لأغراض عرض هذه القوائم المالية كان آخر يوم تقييم هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (٢٠١٦ م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م).